فتحي سعيد	المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون	محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المجمعة	٢
قائمة المركز المالي المجمعة	٣
قائمة الأرباح أوالخسائر المجمعة	٤
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٦
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨-٣٣

فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة - EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة **لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الارباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الافصاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع **لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٥ يناير ٢٠٢٠

مراقبا الحسابات

عمرو محمد الشعبينى

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م رقم (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة – EY

جيهان سيد حسن

س.م.م رقم (١٢٤٦٤)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٩)
فتحى سعيد – محاسبون قانونيون

قائمة المركز المالي المجمعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
الأصول			
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٥)	٦٦٧,٤١٩,٠٣٣	٤٦١,٨٠٣,٧٦٢
أصول ثابتة تحت التنفيذ	(٦)	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٦٥,١٧٢,٣٢٦
موردين دفعات مقدمة أصول ثابتة		٢,٢١٧,١٩٠	١٨,١٦٤,٥٩٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٠٢,٤٢٠,٥٨٦	٥٤٥,١٤٠,٦٨٥
أصول متداولة			
مخزون	(٧)	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢
عملاء وأوراق قبض	(٨)	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٢٤,٠٩٧,٦٤٢
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخري	(٩)	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٢,٧٥٥,٩٨٣
اذون خزانة	(١٠)	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧
إجمالي الأصول المتداولة		٦٠١,٧٠٣,٧٣٨	٥٧٠,٧١٣,٥٥٤
إجمالي الأصول		١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٢)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أحتياطي قانوني		٣٩,٧٣٣,٩٩٢	٢٧,٩٢٢,٩٠٠
أرباح مرحلة		١١٧,٣٦٥,٣٦٥	١٨,٤١٩,٥٦٩
ارباح العام		٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨
إجمالي حقوق الملكية المتعلقه بمساهمي الشركة		٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٦٨٤,٣٤٩,٣٥٧
حقوق المساهمين غير المسيطرين		٤,٠١٠,٤٨٣	١,٥٩٨,٧٧٠
اجمالي حقوق الملكية		٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨	٦٨٥,٩٤٨,١٢٧
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
التزامات طويلة الأجل	(١٣)	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
قروض طويلة الاجل	(١٤)	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
أوراق دفع (تأجير تمويلي)		٦٠,٩٧٨,٦٨٠	١٠٨,٢٣٨
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٥)	٦٠,٩٨٢,٩٦٢	٣١,٣٧٣,١٨٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠٩,٦٥٠,٤٠٩	٢١٣,٧٩٧,٤٥١
التزامات متداولة			
قروض طويلة الاجل –الجزء المتداول	(١٤)	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-
مخصص مطالبات متوقعة	(١٦)	٩,٥٨٦,٣٧١	١٢,٣٥٥,٣٠٠
تسهيلات انتمانية	(١٧)	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢
موردون وأوراق دفع	(١٨)	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	٧٥,١٠٨,٦٧٠
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	(١٨)	١٥,٦٨١,٤١٤	-
مستحق الي أطراف ذات علاقة	(١٩)	٦٩,٩٣٩	-
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخري	(٢٠)	٤٠,٢٥٩,٣٦٧	٣٢,٠١١,٣٧٧
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	(١٣)	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
مستحق إلى مصلحة الضرائب	(٢١)	٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٢٣١,٤١٥
عملاء دفعات مقدمة		٧٥٩,٦٣٩	٢,٠٠٨,٦٦٩
ضرائب دخل مستحقة		٤٤,٥٦١,١٠٧	٤٨,٣٥٠,٣٩١
دائنو شراء أصول ثابتة		٧,١٥٥,٧٤٠	٧,٥٨٤,٢٩٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣٨,٠٨٦,١٤٧	٢١٦,١٠٨,٦٦١
إجمالي الالتزامات		٤٤٧,٧٣٦,٥٥٦	٤٢٩,٩٠٦,١١٢
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤	١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩

عبور لاند
OBOUR LAND
للصناعات الغذائية ش.م.م

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة
- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

تقرير مراقبي الحسابات مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات		٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢	٢,٣٩٠,١٦٨,٨٦٧
تكلفة المبيعات		(٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)	(١,٨٦٩,٩٤٨,٤٧٥)
مجمل الربح		٥٤٦,٢٤١,٢٦١	٥٢٠,٢٢٠,٣٩٢
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢٢)	(١٣٩,٦٦٤,١٨٧)	(١٤٦,٨٤٦,٦٢٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٣)	(٤٠,١٥٨,٠٣٠)	(٤٠,٧٦٥,١٧٣)
رسوم المساهمة التكافلية		(٦,٥١٤,٧٤٩)	(٢,٨٥١,٦٦٩)
رد اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(٨)	٨٠,٦٤٤	٤٦٠,١٢٥
رد اضمحلال في ارصدة مدينة اخري	(٩)	٨٨٣,١٠٠	١٦٨,٩٤٢
فروق تقييم عملة		٢٥,٨٠٦,٩٩٩	(٨٣٠,٧٧٥)
إيرادات أخرى	(٢٤)	١١,٧٦١,٤٠٩	٣,٢٠١,٦٨٠
ايرادات فوائد	(٢٥)	٦,٤٧٨,٥٣٠	٧,٤٩٧,٦٣٢
مصروفات فوائد	(٢٦)	(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥	٣٠٧,٧٧٤,٥٤٨
ضرائب الدخل	(١٥)	(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	(٦٩,٧٦٧,٦٨٥)
أرباح العام		٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
تخص الآتى			
مساهمي الشركة		٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨
حقوق المساهمين غير المسيطرين		١١,٧١٣	(٢٥)
ارباح العام		٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
نصيب السهم في الأرباح – الأساسي والمخفض	(٢٨)	٠,٦٥	٠,٥٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لايتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح العام		٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
اجمالي الدخل الشامل		٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
تخص الآتي			
مساهمي الشركة		٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨
حقوق المساهمين غيرالمسيطرين		١١,٧١٣	(٢٥)
اجمالي الدخل الشامل		٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩

	مساهمى الشركة						
	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	ارباح العام	إجمالي	حقوق المساهمين غير المسيطرين	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٧٦٠,٠٤٩	٧٤,١٦٦,٢٦٢	٢٤٤,٣٤٢,٣٤٣	٥٣٤,٢٦٨,٦٥٤	٩٨,٧٩٥	٥٣٤,٣٦٧,٤٤٩
محول إلى الاحتياطي القانوني والارباح المرحلة	-	١٢,١٦٢,٨٥١	٢٣٢,١٧٩,٤٩٢	(٢٤٤,٣٤٢,٣٤٣)	-	-	-
الزيادة في رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
توزيعات الارباح	-	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)	-	(٨٧,٩٢٦,١٨٥)
أرباح او (خسائر) العام	-	-	-	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	(٢٥)	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
حقوق المساهمين غير المسيطرين	-	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	١٨,٤١٩,٥٦٩	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	٦٨٤,٣٤٩,٣٥٧	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨٥,٩٤٨,١٢٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٢٢,٩٠٠	١٨,٤١٩,٥٦٩	٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨	٦٨٤,٣٤٩,٣٥٧	١,٥٩٨,٧٧٠	٦٨٥,٩٤٨,١٢٧
محول إلى الاحتياطي القانوني والارباح المرحلة	-	١١,٨١١,٠٩٢	٢٢٦,١٩٥,٧٩٦	(٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨)	-	-	-
توزيعات الارباح	-	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١٢٧,٢٥٠,٠٠٠)
أرباح او (خسائر) العام	-	-	-	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	١١,٧١٣	٢٩٥,٢٨٩,٦٤١
حقوق المساهمين غير المسيطرين	-	-	-	-	-	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٧٣٣,٩٩٢	١١٧,٣٦٥,٣٦٥	٢٩٥,٢٧٧,٩٢٨	٨٥٢,٣٧٧,٢٨٥	٤,٠١٠,٤٨٣	٨٥٦,٣٨٧,٧٦٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزءلا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنية مصري	جنية مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥	٣٠٧,٧٧٤,٥٤٨
يتم تسويتها بـ:			
اهلاك أصول ثابتة	(٥)	٤٦,٣٩٩,٢١١	٣٨,٧٦٤,٥٠١
رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٨)	(٨٠,٦٤٤)	(٤٦٠,١٢٥)
رد اضمحلال في ارصدة مدينة اخري	(٩)	(٨٨٣,١٠٠)	(١٦٨,٩٤٢)
(أرباح) فروق تقييم عملة غير محققة	(١٤)	(١٣,٠٧٣,٩٠٠)	-
ايرادات فوائد	(٢٥)	(٦,٤٧٨,٥٣٠)	(٧,٤٩٧,٦٣٢)
مصروفات فوائد	(٢٦)	٢٢,٥٣٧,٠٧٢	٣٢,٤٧٩,٩٨١
(ارباح) بيع اصول ثابتة	(٥)	(٩,٥٨٨,١٩٤)	(١٩٢,٣١١)
		٤٢١,٢٠٩,٨٢٠	٣٧٠,٧٠٠,٠٢٠
التغير في المخزون	(٧)	(٥٠,٨٥٩,٣٨٥)	(٩٢,٥١٤,٢٣٣)
التغير في العملاء واوراق قبض	(٨)	(١١,٨٣١,٩٩٣)	٤٤,٥٧١,٨٤٩
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخري	(٩)	١١,٦٥٧,١٥١	١٨,٥٩١,٠٢١
التغير في الموردين واوراق دفع	(١٨)	٩,٠٩٧,٧٥٣	(٥٧,٥٤٥,٣٥١)
التغير فى المستحق من أطراف ذات علاقة	(١٩)	(٩٨,٣٥٨,٣٤٠)	(٣١,٧١٨,١٢٢)
التغير فى المستحق الى أطراف ذات علاقة	(١٩)	٩٨,٤٢٨,٢٧٩	٣١,١٣٩,٤٥٩
التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	(٢٠)	٩,١٢٠,٨٢٣	٣,٤٥٣,٠٤٥
التغير في عملاء دفعات مقدمة		(١,٢٤٩,٠٣٠)	١,٨٢١,٠٠٣
التغير في مستحق الى مصلحة الضرائب	(٢١)	٤٣٧,١٣٥	(٥٢,٨٨٩)
التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٣٨٧,٦٥٢,٢١٣	٢٨٨,٤٤٥,٨٠٢
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة خلال العام	(١٦)	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	(٣,٥٥٨,١٩٢)
مصروفات فوائد	(٢٦)	(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)	(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
ضرائب الدخل المسددة		(٦٠,٩٩٤,٣١٨)	(٥٢,٤١٠,١٥٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٣٠١,٣٥١,٨٩٤	١٩٩,٩٩٧,٤٧٢
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
ايرادات فوائد	(٢٥)	٥,٧٧٨,٣٨٦	٧,٤٩٧,٦٣٢
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥)	(٢١٩,٩٠٠)	(٢,٣٧٥,٥٣٠)
متحصلات من بيع اصول ثابتة	(٥)	١٥,٣٦٩,١٨٣	٣٦٧,٠٨٩
مدفوعات لشراء أصول ثابتة تحت التنفيذ	(٦)	(٢٢٥,٣٢١,٠٢٩)	(٦٨,١٣٩,٠٥٠)
التغير في الموردين دفعات مقدمة اصول ثابتة		١٥,٩٤٧,٤٠٧	(١٦,٦٣٠,٧٠١)
التغير في دائنو شراء أصول ثابتة		(٤٢٨,٥٥٧)	٧,٥٠٧,٧٤٧
حسابات جارية وودائع لأجل محتجزة	(١١)	٨,٨٤٨,٢٧٥	٤٩,٤٧٢,٦٩٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(١٨٠,٠٢٦,٢٣٥)	(٢٢,٣٠٠,١٢٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
التزامات طويلة الاجل	(١٣)	(٨٤,٧٦٩,٨٩٣)	(٤١,٤٣٧,٠٨٤)
أوراق دفع (تاجير تمويلي)		٦٠,٨٧٠,٤٤٢	(١,٥٥١,٣٠٧)
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	(١٨)	١٥,٦٨١,٤١٤	-
قروض طويلة الاجل	(١٤)	-	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
تسهيلات ائتمانية	(١٧)	(١٠٤,٤١٨)	(٩٣,٩٣٠,٣٥٦)
مدفوعات من شراء اذون خزانة	(١٠)	(٧٨,٧٠٤,٠٩٢)	-
توزيعات الأرباح المدفوعة		(١٢٨,١٢٢,٨٢٩)	(٨٥,٥١٤,٨٠٨)
حقوق المساهمين غير المسيطرين (رأس مال الشركة التابعة)		٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٢١٢,٧٤٩,٣٧٦)	(٩٥,١١٦,٩٥٥)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		(٩١,٤٢٣,٧١٧)	٨٢,٥٨٠,٣٩٤
النقدية وما في حكمها في بداية العام	(١١)	١١٩,٥٣٩,٢٢٥	٣٦,٩٥٨,٨٣١
النقدية وما في حكمها فى نهاية العام	(١١)	٢٨,١١٥,٥٠٨	١١٩,٥٣٩,٢٢٥
النقدية وما في حكمها:			
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧
حسابات جارية (محتجزة)	(١١)	-	(٩,٣٣١,٦٧٢)
ودائع لأجل (محتجزة)	(١١)	(٤٨٣,٣٩٧)	-
		٢٨,١١٥,٥٠٨	١١٩,٥٣٩,٢٢٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة عبورلاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) (الشركة) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٠٣٥ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٧.

مقر الشركة المسجل هو قطعة (١٦:١٢) بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور.

يتمثل غرض الشركة الأساسي في تصنيع جميع منتجات الألبان بما في ذلك التعبئة وبسترة الألبان السائلة والقشطة والزبدة الطبيعية وجميع أنواع الجبن الأبيض، الجبن الجاف والجبن المطبوخ وجميع أنواع الزبادي، بالإضافة إلى أي صناعات أخرى تندرج تحت منتجات الألبان وجميع أنواع الأيس كريم وبسكويت الأيس كريم، تصنيع وخلط مثبتات الأيس كريم، وعصائر الفاكهة الطبيعية، وأيضا استيراد جميع مستلزمات الإنتاج التي تخص نشاط الشركة وكذلك تصدير المنتجات.

صناعة المسلي الصناعي وجميع أصناف الحلوى. مع مراعاة أحكام القوانين السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٧ تم عقد الجمعية العامة غير العادية لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية ووافقت على إضافة نشاط تربية الماشية لإنتاج الألبان والتسمين وتعديل المادة (٣) من النظام الأساسى للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنه المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في٢٥ يناير ٢٠٢٠

و فيما يلى نبذة مختصرة عن الشركة التابعة المدرجة ضمن القوائم المالية المجمعة:

- **شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني**

تأسست شركة عبور فارم للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (شركة مساهمة مصرية) في ١٩ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لأحكام القانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٤٣٤٤ بتاريخ ١٩ديسمبر ٢٠١٧ .
مقر الشركة المسجل هو بلوك ١٣٠١٢، المنطقة الصناعية الاولى مدينة العبور – القليوبية – جمهورية مصر العربية.
يتمثل غرض الشركة في تربية جميع أنواع الحيوانات سواء كان ذلك لانتاج السلالات او الالبان او التسمين او اللحوم. مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها (تابع)

و فيما يلى هيكل المساهمين:

	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)	٩٨	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف	١	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢ - أسس التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، يتم تجميع القوائم المالية المستقلة للشركة الام مع القوائم المالية المستقلة للشركة التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات وذلك لتعرض القوائم المالية المجمعة للمعلومات المالية عن المجموعة كما لو كانت شركة واحدة.

وتتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ) يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة مع نصيب الشركة الام في حقوق الملكية في الشركة التابعة.

ب) يتم تحديد حقوق المساهمين غير المسيطرين في صافي ربح / خسارة الشركة التابعة خلال العام التي تعد عنها التقارير وكذا في صافي أصول الشركة التابعة .

ج) يتم إستبعاد الأرصدة بين شركات المجموعة.

د) يتم إستبعاد المعاملات بين شركات المجموعة بما في ذلك المبيعات والمصروفات وتوزيعات الأرباح.

هـ) يتم استبعاد الأرباح / الخسائر الناتجة عن معاملات بين شركات المجموعة والتي يعترف بها ضمن قيمة الأصول مثل المخزون والأصول الثابتة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري، وهي عملة التعامل للشركة.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق، بخلاف تأثير معيار التاجير التمويلى رقم ٤٩ كما هو موضح بالايضاح رقم ٣٣ - ٣٤

٣-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط

٣-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الاعوام المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المجمعة للشركة :

٣-٢-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع المنتجات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) "الإيراد"، لا سيما فيما يتعلق بما إذا كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة لملكية السلع ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

٣-٢-٢ التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الاخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقديرعلى أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها أجمالياً ويوضع لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسئولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن خسائر الضريبة غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المحتمل أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل عام من اعوام إعداد التقرير. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الإستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٣-٣-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المجمعةعند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي:

	سنوات
مباني	٥٠
آلات	١٠
سيارات	١٠
أثاث	١٦
عدّد وأدوات واخرى	٨
أجهزة وبرامج	٣

ويتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة في العام التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة.

٣-٣-٢ الأصول الثابتة (تابع)

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائرالمجمعة.

٣-٣-٣ أصول ثابتة تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٣-٣-٤ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ -الخامات وقطع الغيار والمهمات: على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب -الإنتاج التام: على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح او الخسائرالمجمعة في العام التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة كتخفيض من تكلفة المبيعات في العام التي حدث فيها هذا الرد.

٣-٣-٥ العملاء و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء وأوراق القبض والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة في العام التي حدث فيها الرد.

٣-٣-٦ الموردون وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المجمعة وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة ضمن التكاليف التمويلية.

٣-٣-٨ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من اجور العاملين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٣-٣-٩ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطى قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٣-٣-١٠ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح أوالخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء أوالأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٣-٣-١١ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للعام الجاري والأعوام السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

٣-٣-١١ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالقوائم المالية المجمعة (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح او الخسائر المجمعة للعام، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس العام أو عام أخر مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٣-٣-١٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار الفاتورة.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعلى هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

٣-٣-١٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات البيعيه والتسويقية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح او الخسائر المجمعة في السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣-٣-١٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب سنه زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في االسنه التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٣-٣-١٥ التأجير التمويلى

يتم تبويب عقود التأجير التمويلى كأصول غير متداولة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري المعدل رقم ٤٩ .

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٣-١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطرة عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٣-٣-١٧ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في القوائم المالية المجمعة حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية المجمعة ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

٣-٣-١٨ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المجمعة في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقة تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

٣-٣-١٨ قياس القيمة العادلة (تابع)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية عام إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.
يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٣-٣-١٩ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غيرالمالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مجمعة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد أضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائرالمجمعة .
ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في الاعوام السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح او الخسائرالمجمعة.

٣-٣-٢٠ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٣-٣-٢١ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم البنوك الأرصدة الدائنة.

٤- المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في قطاع إنتاج وبيع منتجات الجبن وقطاع انتاج وبيع منتجات اللبن والعصير وقطاع الإنتاج الحيواني. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس وجود ثلاثة قطاعات تشغيلية في القوائم المالية المجمعة.

اصول حق انتفاع

٥- اصول ثابتة	أراضي	مباني	آلات	الات	سيارات	سيارات	أثاث	عدد وأدوات وأخرى	أجهزة وبرامج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة										
في ١ يناير ٢٠١٩	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	-	٨٤,٨١٩,٢٣١	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٧٠,١٥١	١٠,٦٦٧,٤٠٥	٨,٠١١,٠٦٦	٥٦٨,٨٨٨,٤١٠
إضافات	-	-	١٥٣,٩٠٠	-	-	-	-	٦٦,٠٠٠	-	٢١٩,٩٠٠
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	٣٧,٩٥١,٠٦٣	٥٢,٠٨٦,٦٢٧	١٢٣,٤٦٧,٠٩٤	٢٧,٦١١,٢٨١	-	-	١٣,٠٦٧,٧٨٦	٣,٣٩١,٧٢٠	٢٥٧,٥٧٥,٥٧١
استبعادات	-	-	(٣,٦٦٩,٦٠٠)	-	(٩,٢٩٦,٩٦٥)	-	-	(٥٠,١٣٨)	-	(١٣,٠١٦,٧٠٣)
في٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٨١,٤١٠,٤٧٦**	**١٢٦,٨٨٠,١٦١**	**٣٣٣,٨٢٧,٦٣٦**	**١٢٣,٤٦٧,٠٩٤**	**١٠٣,١٣٣,٥٤٧**	**٩,٦٢٤,٢٧٤**	**١٧٠,١٥١**	**٢٣,٧٥١,٠٥٣**	**١١,٤٠٢,٧٨٦**	**٨١٣,٦٦٧,١٧٨**
مجمع الإهلاك										
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	-	(٢٢,٥٧٨,٢٥٩)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	(٥٦,٢٩٤)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٧,٠٨٤,٦٤٨)
إهلاك االعام	-	(١,٩١٠,٢٥٩)	(٢٧,٦٦٣,٠٣٦)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٩,٦٢٣,٨٦١)	(١,٢٠٢,١٠٤)	(٩,٠٩٢)	(٢,١٤٥,٢٠٧)	(٢,٧٠٥,٢٠٥)	(٤٦,٣٩٩,٢١١)
استبعادات	-	-	١١٢,٥٩٠	-	٧,١١٩,١٢٥	-	-	٣,٩٩٩	-	٧,٢٣٥,٧١٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(٧,٤٩٢,٥١٦)	(٩٩,٨٧٢,٣٠٦)	(١,١٤٠,٤٤٧)	(٢٥,٠٨٢,٩٩٥)	(٢,٨٣٦,٣٩٣)	(٦٥,٣٨٦)	(٣,٤٦٠,٨٥٨)	(٦,٢٩٧,٢٤٤)	(١٤٦,٢٤٨,١٤٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	**٨١,٤١٠,٤٧٦**	**١١٩,٣٨٧,٦٤٥**	**٢٣٣,٩٥٥,٣٣٠**	**١٢٢,٣٢٦,٦٤٧**	**٧٨,٠٥٠,٥٥٢**	**٦,٧٨٧,٨٨١**	**١٠٤,٧٦٥**	**٢٠,٢٩٠,١٩٥**	**٥,١٠٥,٥٤٢**	**٦٦٧,٤١٩,٠٣٣**
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨١,٤١٠,٤٧٦	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	-	٦٢,٢٤٠,٩٧٢	٧,٩٨٩,٩٨٥	١١٣,٨٥٧	٩,٣٤٧,٧٥٥	٤,٤١٩,٠٢٧	٤٦١,٨٠٣,٧٦٢

- لا يوجد رهن او قيود على الأصول الثابتة باستثناء عقود التأجير التمويلى (ايضاح رقم٣٣)
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام.

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

	٣١ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
تكلفة المبيعات	١٦,٢٢٤,٧٨٧
مصروفات بيعيه وتسويقية	١١,٨٨٨,٦٢٠
مصروفات عمومية وإدارية	١٨,٢٨٥,٨٠٤
إجمالي مصروف الإهلاك	**٤٦,٣٩٩,٢١١**

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٥,٣٦٩,١٨٣
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(١٣,٠١٦,٧٠٣)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٧,٢٣٥,٧١٤	
صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول		(٥,٧٨٠,٩٨٩)
أرباح بيع أصول ثابتة		**٩,٥٨٨,١٩٤**

٥- اصول ثابتة (تابع)	اصول حق انتفاع							
	أراضي	مباني	آلات	سيارات	سيارات	أثاث	عدد وأدوات وأخرى	أجهزة وبرامج	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠١٨	٨١،٤١٠،٤٧٦	٨٢,٨٠٥,٢٣٦	٢٦١,٤٢٥,٨٩٩	٥٤,٠٠٤,٢٩٣	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٥٣,٨٢٢	١,٧٣١,٧٤٩	٤,٧٥٣,١٥١	٤٩٥,٩٠٨,٩٠٠
إضافات	-	-	١,٩٦٦,٠١٦	٧٢,٢٣٧	-	١٦،٣٢٩	٢٧٦،٣٧٢	٤٤،٥٧٦	٢،٣٧٥،٥٣٠
المحول من أصول ثابتة تحت التنفيذ	-	٦,١٢٣,٨٦٢	٢٢,١٣٢,٠٩٤	٣١,١٠٥,١٤٣	-	-	٨,٦٥٩,٢٨٤	٣,٢١٣,٣٣٩	٧١,٢٣٣,٧٢٢
استبعادات	-	-	(٢٦٧,٣٠٠)	(٣٦٢,٤٤٢)	-	-	-	-	(٦٢٩,٧٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨١،٤١٠،٤٧٦	٨٨,٩٢٩,٠٩٨	٢٨٥,٢٥٦,٧٠٩	٨٤،٨١٩،٢٣١	٩,٦٢٤,٢٧٤	١٧٠،١٥١	١٠،٦٦٧،٤٠٥	٨،٠١١،٠٦٦	٥٦٨،٨٨٨،٤١٠
مجمع الإهلاك									
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٣,٨٣٩,٦١٣)	(٤٥,٨٣٨,٤٨٢)	(١٦,١١٨,٩٥٠)	(٦٧١,٨٦٢)	(٤٧,٥٧٤)	(٦٥٢,٤٧٤)	(١,٦٠٦,١٥٦)	(٦٨،٧٧٥،١١١)
إهلاك العام	-	(١,٧٤٢,٦٤٤)	(٢٦,٧١٠,١٠٢)	(٦,٦٨٧,٥٤٩)	(٩٦٢,٤٢٧)	(٨،٧٢٠)	(٦٦٧،١٧٦)	(١,٩٨٥,٨٨٣)	(٣٨،٧٦٤،٥٠١)
استبعادات	-	-	٢٢٦,٧٢٤	٢٢٨,٢٤٠	-	-	-	-	٤٥٤,٩٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٥,٥٨٢,٢٥٧)	(٧٢,٣٢١,٨٦٠)	(٢٢،٥٧٨،٢٥٩)	(١,٦٣٤,٢٨٩)	(٥٦،٢٩٤)	(١,٣١٩,٦٥٠)	(٣,٥٩٢,٠٣٩)	(١٠٧،٠٨٤،٦٤٨)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨١،٤١٠،٤٧٦	٨٣,٣٤٦,٨٤١	٢١٢,٩٣٤,٨٤٩	٦٢،٢٤٠،٩٧٢	٧,٩٨٩,٩٨٥	١١٣،٨٥٧	٩،٣٤٧،٧٥٥	٤،٤١٩،٠٢٧	٤٦١،٨٠٣،٧٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨١،٤١٠،٤٧٦	٧٨,٩٦٥,٦٢٣	٢١٥،٥٨٧،٤١٧	٣٧،٨٨٥،٣٤٣	٨,٩٥٢,٤١٢	١٠٦،٢٤٨	١،٠٧٩،٢٧٥	٣،١٤٦،٩٩٥	٤٢٧،١٣٣،٧٨٩

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة بإستثناء عقود التأجير التمويلى (ايضاح رقم٣٣)
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام

تم تحميل مصروف الإهلاك على النحو التالي:

	٣١ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
تكلفة المبيعات	١٥,١٢٤,٠٧٢
مصروفات بيعيه وتسويقية	٧,٦٣٠,٩٦٣
مصروفات عمومية وإدارية	١٦,٠٠٩,٤٦٦
إجمالي مصروف الإهلاك	٣٨،٧٦٤،٥٠١

تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣٦٧,٠٨٩
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٦٢٩,٧٤٢)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٤٥٤,٩٦٤	
صافي القيمة الدفترية لاستبعاد الأصول		(١٧٤,٧٧٨)
أرباح بيع أصول ثابتة		١٩٢,٣١١

٦- أصول ثابتة تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني	٨,٧٥٦,١١٦	٢٤,٠٩٤,٧٤٩
آلات	٢٤,٠٢٨,٢٤٧	٢٧,٧٨١,٠٨٤
سيارات	-	١٠,٣٢٤,٩٩٣
عدد وأدوات واخري	-	١,١٨٩,٧٠٨
أجهزة وبرامج	-	١,٧٨١,٧٩٢
	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٦٥,١٧٢,٣٢٦

تتمثل حركة الأصول الثابتة تحت التنفيذ خلال العام كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد افتتاحي	٦٥,١٧٢,٣٢٦	٦٨,٢٦٦,٩٩٨
الإضافات خلال العام	٢٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧١,٠٣٠,٢١٨
المحول إلي أصول ثابتة خلال العام	(٢٥٧,٥٧٥,٥٧١)	(٧١,٢٣٣,٧٢٢)
المحول إلى مخزن قطع الغيار	-	(١٩٧,٧٣٨)
المحول إلى أرصدة مدينة أخرى	-	(٢,٦٩٣,٤٣٠)
رصيد ختامي	٣٢,٧٨٤,٣٦٣	٦٥,١٧٢,٣٢٦

٧- مخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٣٦٦,٥٤٢,١٧٩	٢٦٨,٣٩٥,١٥٣
قطع غيار ومهمات	٢٨,٦٧٥,١١٨	٣٤,١٨٧,١٩٩
أنتاج تام	٣٦,٢٢٨,٩٨٢	٣٢,٥٦٧,٦٠٥
بضاعة بالطريق	٤,٤٠٢,١٣٨	٤٩,٨٣٩,٠٧٥
	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢

٨- عملاء واوراق قبض

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٤,٢٨٤,٢٥٢
أوراق قبض	٩,٠٠٣,٤٠٩	-
	٣٦,١١٦,٢٤٥	٢٤,٢٨٤,٢٥٢
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	(١٠٥,٩٦٦)	(١٨٦,٦١٠)
	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٢٤,٠٩٧,٦٤٢

٨- عملاء وأوراق قبض (تابع)

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد افتتاحي	(١٨٦,٦١٠)	(٦٤٦,٧٣٥)
رد الاضمحلال	٨٠,٦٤٤	٤٦٠,١٢٥
رصيد ختامي	(١٠٥,٩٦٦)	(١٨٦,٦١٠)

تتمثل أعمار الديون لاجمالي أرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

	الإجمالي	أقل من ٣ أشهر	من ٤-٦ أشهر	من ٧-٩ أشهر	أكثر من ٩ أشهر
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,١١٢,٨٣٦	٢٣,٤٢٠,١١٤	٢,٨٦٠,٣٠١	٣٩٩,٦٣٦	٤٣٢,٧٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٤,٢٨٤,٢٥٢	٢٠,٦٧١,٢٣٩	١,٩٠٩,٢٠٨	٢٦٨,١٣٣	١,٤٣٥,٦٧٢

٩- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٢,٨٢٢,٤٠٩	١٥,٢٧٠,٤٩٥
غطاء خطاب ضمان *	٢٦٢,٢٧٦	٢٦٢,٢٧٦
تأمينات لدى الغير	٣,٢٤٦,٩١٢	٨,٥٢٢,٣٨٩
مصلحة الضرائب – ضرائب القيمة المضافة	٥,٦٥٠,٣٣٤	٩,٥٨٣,٩٢٣
	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٣,٦٣٩,٠٨٣
الإضمحلال في قيمة المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى	-	(٨٨٣,١٠٠)
	٢١,٩٨١,٩٣١	٣٢,٧٥٥,٩٨٣

*** التزامات محتملة**

بلغ رصيد خطاب الضمان الصادر بناء على طلب الشركة من بنك القاهرة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٥٠,٠٠٠جنيه مصري وبلغ رصيد الغطاء النقدي ٢٦٢,٢٧٦ جنيه مصري

١٠- اذون خزانة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
اذون خزانة قيمة اسمية	٧٩,٨٠٠,٠٠٠	-
اجمالي فوائد دائنة	(١,٠٩٥,٩٠٨)	-
المدفوع من اذون الخزانة	٧٨,٧٠٤,٠٩٢	-
الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر	٧٠٠,١٤٣	-
ضريبة منبع مستحقة علي الفوائد المحملة علي قائمة الارباح او الخسائر	(١٤٠,٠٢٩)	-
رصيد اذون الخزانة	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	-

١١- النقدية بالصندوق ولدي البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
أ- جنيه مصري		
نقدية بالصندوق	٤,٤٥٢,٩٦٦	٤,٥٢٤,٢٦٠
حسابات جارية*	٢٠,١٧٣,٨٩٢	٧١,٦٥٧,٨١١
شيكات تحت التحصيل	٢,٠٤٢,٢٦١	٧,٥٩٤,٧٥٧
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)*	٤٨٣,٣٩٧	٣٤٤,٧٧٢
	٢٧,١٥٢,٥١٦	٨٤,١٢١,٦٠٠

ب- عملة أجنبية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق (دولار أمريكي)	١,٢٨٨,٣٦٠	٥,٣٨٣
نقدية بالصندوق (يورو)	٨,١٤١	-
حسابات جارية (دولار أمريكي)	١٣١,٩٤٧	٣٥,٦٢٩,٨٦٦
حسابات جارية (يورو)	١٧,٩٤١	١٢٧,١٤٨
ودائع لأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)	-	٨,٩٨٦,٩٠٠
	١,٤٤٦,٣٨٩	٤٤,٧٤٩,٢٩٧
	٢٨,٥٩٨,٩٠٥	١٢٨,٨٧٠,٨٩٧

* الودائع لأجل محجوزة بالكامل.

١٢- رأس المال

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (متضمنا ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري أسهم مجانية) موزعاً على ٢٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري ليصل إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تجزئة السهم من ٢٠٠ ألف سهم إلي ٢٠٠ مليون سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦.

بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٧ تم إقفال صندوق الحساب حيث تم رد كمية عدد ٩,٦٩٢,٦٤٥ سهم بنسبة ٤,٨٤% وذلك من المساهمين الأخرون إلى المساهمين القدامى كلٌ بحسب نسبتهم.

بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٨ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة علي عدد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصري من الارباح المرحلة وتم سداد رأس المال بالكامل بموجب التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

١٢- رأس المال (تابع)

	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المصدر جنيه مصري	رأس المال المدفوع جنيه مصري
الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف	٢١,٣٣	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤	٨٥,٣٢٧,٠٤٤
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	١٤,٥٩	٥٨,٣٦١,٦٩٠	٥٨,٣٦١,٦٩٠	٥٨,٣٦١,٦٩٠
الأستاذ/ أيمن محمد حامد شريف	١١,٠٢	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠	٤٤,٠٩٥,٥٠٠
الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
الأستاذة/ عبير محمد حامد شريف	٣,٢٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤	١٢,٩٦٩,٢٦٤
مساهمون آخرون	٤٠,١	١٦٠,٣٣٨,٧١٠	١٦٠,٣٣٨,٧١٠	١٦٠,٣٣٨,٧١٠
	١٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣- التزامات طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ديسمبر٢٠١٨ جنيه مصري
التزامات طويلة الأجل	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
	-	٨٤,٧٦٩,٨٩٣

١٤- قروض طويلة الاجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
قروض طويلة الاجل	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
قروض طويلة الاجل – الجزء المتداول	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-
	١١٢,٧٤٢,٧٠٠	١٢٥,٨١٦,٦٠٠

تم منح الشـــركة قرض طويل الاجل من البنك الاوربي لاعادة الاعمار والتنمية بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي يســـدد علي دفعات نصف سنوية ابتداء من ٢٠٢٠/٠٢/١٠ حتي ٢٠٢٤/٠٢/١٢

١٥- ضرائب الدخل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة الجارية	(٥٧,٤٧٨,٤٨٢)	(٥٤,٧٠٨,١٠٧)
الضريبة المؤجلة	(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(١٥,٠٥٩,٥٧٨)
	(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	(٦٩,٧٦٧,٦٨٥)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصري		جنيه مصري
الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨١,٦٧٧,٧٦٢		٣٠٧,٧٧٤,٥٤٨
عائد أذون خزانة قبل ضرائب الدخل		٧٠٠,١٤٣		-
اجمالى الأرباح قبل ضرائب الدخل		٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥		٣٠٧,٧٧٤,٥٤٨
أصول ثابتة		(٨٧,٨٤٤,٥٥٥)		(٢٣,٨٦٦,٦٢١)
رسوم المساهمة التكافلية		٦,٥١٤,٧٤٩		٢,٨٥١,٦٦٩
اجور وبدلات غير واجبة الخصم		١٣٨,٠٠٠		١٥٩,٠٠٠
رد اضمحلال فى العملاء واوراق القبض		(٨٠,٦٤٤)		(٤٦٠,١٢٥)
رد اضمحلال فى ارصدة مدينة أخرى		(٨٨٣,١٠٠)		(١٦٨,٩٤٢)
فروق تقييم عملة		(٣٣,٢١٠,٢٣٠)		(٤٢,٢٤٣,٤٥٦)
أرباح بيع أصول ثابتة		(٩,٥٨٨,١٩٤)		(١٩٢,٣١١)
مخصص مطالبات متوقعة		(١,٨٨٦,٢٢١)		(٧٠٦,٦٢٠)
الوعاء الضريبي		٢٥٥,٥٣٧,٧١٠		٢٤٣,١٤٧,١٤٢
ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%		(٥٧,٣٣٨,٤٥٣)		(٥٤,٧٠٨,١٠٧)
ضريبة الدخل على أساس اذون الخزانة ٢٠%		(١٤٠,٠٢٩)		-
ضريبة الدخل المؤجلة		(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)		(١٥,٠٥٩,٥٧٨)
ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة	٢٢,٧٨%	(٨٧,٠٨٨,٢٦٤)	٢٢,٦٧%	(٦٩,٧٦٧,٦٨٥)

ضريبة الدخل المؤجلة

	قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أصول ثابتة	(٥٦,٧٤٨,٥٥٢)	(٣٤,٨٢٧,٩١٢)	(٢١,٩٢٠,٦٤٠)	(٥,٤١٣,٢٥٩)
اصول ثابتة – تأجير تمويلى	(٥٧٩,٦٧٣)	(٥٧٩,٦٧٣)	-	-
الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	٢٣,٨٤٣	٤١,٩٨٧	(١٨,١٤٤)	(١٠٣,٥٢٨)
فروق تقييم عملة	(٣,٨٤١,٨٤٧)	٣,٦٣٠,٤٥٣	(٧,٤٧٢,٣٠٠)	(٩,٥٠٤,٧٧٨)
مخصص مطالبات متوقعة	١٦٣,٢٦٧	١٦٣,٢٦٧	-	-
انخفاض في ارصدة مدينة اخرى	-	١٩٨,٦٩٨	(١٩٨,٦٩٨)	(٣٨,٠١٣)
ضريبة الدخل المؤجلة (التزام)	(٦٠,٩٨٢,٩٦٢)	(٣١,٣٧٣,١٨٠)	(٢٩,٦٠٩,٧٨٢)	(١٥,٠٥٩,٥٧٨)

١٦- مخصص مطالبات متوقعة

	الرصيد في يناير ٢٠١٩	المكون خلال العام	انتفي الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	١٢,٣٥٥,٣٠٠	-	-	(٢,٧٦٨,٩٢٩)	٩,٥٨٦,٣٧١
	١٢,٣٥٥,٣٠٠	**-**	**-**	**(٢،٧٦٨,٩٢٩)**	**٩,٥٨٦,٣٧١**

	الرصيد في يناير ٢٠١٨	المكون خلال العام	انتفي الغرض منه خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	١٥,٩١٣,٤٩٢	-	-	(٣,٥٥٨,١٩٢)	١٢,٣٥٥,٣٠٠
	١٥,٩١٣,٤٩٢	-	-	(٣,٥٥٨,١٩٢)	١٢,٣٥٥,٣٠٠

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وذلك لأن الإدارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- تسهيلات ائتمانية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢
	٨,٠٨٣,٦٦٤	٨,١٨٨,٠٨٢

تم منح الشركة تسهيلات ائتمانية بالجنية المصري من بعض البنوك بمتوسط فائدة سنوية ١٢,٥٩% وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات في ٣١ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨,٠٨٣,٦٦٤ جنيه مصري

١٨- موردون وأوراق دفع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	٦١,٣١٢,٢٢٩	٤٣,٥٢٨,٢٠٥
أوراق دفع	٢٢,٨٩٤,١٩٤	٣١,٥٨٠,٤٦٥
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	١٥,٦٨١,٤١٤	-
	٩٩,٨٨٧,٨٣٧	٧٥,١٠٨,٦٧٠

١٩- أطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لغرض إعداد القوائم المالية المجمعة، يعد الطرف ذو علاقة للشركة إذا كان للشركة القدرة على السيطرة أو لها نفوذ مؤثر بصورة مباشرة أو غير مباشرة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية أو العكس أو إذا كانت الشركة وهذا الطرف تحت سيطرة مشتركة من أفراد أو شركات أخري.

فيما يلي تعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال العام، التي تحققت خلال سياق العمل الطبيعي طبقا للاتفاقات بين الأطراف:

	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري
شركة فودي للإستيراد	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	٤٨,٥٣٧,٨٠٢	٤٧,٨٩٣,٠٧٧
شركة بست تريد للإستيراد والتصدير	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١٢,٤٩٨,٩٠٣	١٨,٢٩٨,٩٧٠
شركة مورا بلاست	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١١,٩٧٨,٦٢٠	١٢,٧٣٦,٠٦٣
شركة مطابع الأندلس	تحت سيطرة مشتركة	مشتريات	١٧,٢٦٤,٧٦٥	٨,٣١٠,٩٩٢

وفيما يلى ارصدة الاطراف ذات العلاقة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق إلى جنيه مصري
شركة مطابع الاندلس	-	٦٩,٩٣٩	-	-
	-	٦٩,٩٣٩	-	-

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٢٧,٣١٩,٢٩٦	١٨,٦٦٠,٦٣٨
دائنو توزيعات عاملين	٤,٤٤٨,٠٧٦	٥,٣٢٠,٩٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٨,٤٩١,٩٩٥	٨,٠٢٩,٨٣٤
	٤٠,٢٥٩,٣٦٧	٣٢,٠١١,٣٧٧

٢١- مستحق إلى مصلحة الضرائب

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
مصلحة الضرائب – ضرائب الخصم من المنبع	٩٠٥,٧٨٢	١,٢٥٤,٢٦١
مصلحة الضرائب – ضرائب مرتبات	٣٤٤,٩٨٩	٥٣١,٥٢٤
مصلحة الضرائب – ضرائب دمغة	١,٤١٧,٧٧٩	٤٤٥,٦٣٠
	٢,٦٦٨,٥٥٠	٢,٢٣١,٤١٥

٢٢- مصروفات بيعيه وتسويقية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
أجور و تأمينات اجتماعية	٥٢,٥٠٧,٨٩٥	٤١,٩٧٦,٧١٩
دعاية وإعلان	٢٨,٣٨٩,٦٦١	٥٨,٨١٢,٤٩٦
مصروفات سيارات	٣٨,٧٥٧,٤١٢	٣٠,٣٦٠,٩٥٦
مصروفات أخرى	٥,٢٢١,٤١٩	٥,٥٦٦,٢٤٧
رسوم واشتركات	٢,٨٩٩,١٨٠	٢,٤٩٩,٢٤٤
أهلاك أصول ثابتة	١١,٨٨٨,٦٢٠	٧,٦٣٠,٩٦٣
	١٣٩,٦٦٤,١٨٧	١٤٦,٨٤٦,٦٢٥

٢٣- مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
أجور و تأمينات اجتماعية	١٣,٧٤١,٧٤٩	١٣,٦٤٢,٣٤٩
بدلات حضور	١٣٨,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠
رسوم واشتراكات وأخرى	٦,١٤٣,٨٦٣	٩,٤١١,٣٧٢
مصروفات أخرى	١,٨٤٨,٦١٤	١,٥٤٢,٩٨٦
أهلاك أصول ثابتة*	١٨,٢٨٥,٨٠٤	١٦,٠٠٩,٤٦٦
	٤٠,١٥٨,٠٣٠	٤٠,٧٦٥,١٧٣

*يشمل إهلاك الأصول الثابتة مبلغ ١١,٢٣٣,٠٩٦ جنيه مصري يمثل اهلاك أصول ثابتة لم تعمل بكامل طاقتها بعد.

٢٤- إيرادات أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
ايرادات اخرى	٢,٠٢٢,٠٢٤	٢,٨٥٥,٣٩٤
دعم الصادرات	١٥١,١٩١	١٥٣,٩٧٥
ارباح بيع اصول ثابتة	٩,٥٨٨,١٩٤	١٩٢,٣١١
	١١,٧٦١,٤٠٩	٣,٢٠١,٦٨٠

٢٥- إيرادات فوائد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
إيرادات فوائد ودائع	١٠٠,٨١١	٦,٦٤٨,٥٨٠
إيرادات فوائد حسابات جارية	٥,٦٧٧,٥٧٥	٨٤٩,٠٥٢
إيرادات فوائد اذون خزانة	٧٠٠,١٤٤	-
	٦,٤٧٨,٥٣٠	٧,٤٩٧,٦٣٢

٢٦- مصروفات فوائد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنية مصري	جنية مصري
فوائد مدينة	١٥,٧٤٤,١٥٤	٢٧,٦٩٥,٥٨٥
فوائد تمويلية - طويلة الاجل	٦,٧٩٢,٩١٨	٤,٧٨٤,٣٩٦
	٢٢,٥٣٧,٠٧٢	٣٢,٤٧٩,٩٨١

٢٧- الموقف الضريبي

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.
- تم تسليم الإقرار الضريبى الخاص بالشركة حتى عام ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة فعليا عن السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن عامى ٢٠١٧ و٢٠١٨

ب - ضريبة المرتبات

- تلتزم الشركة بخصم الضريبة على مرتبات العاملين وتوريدها بانتظام شهريا.
- تم فحص الشركة فعليا منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الاعوام ٢٠١٦ و٢٠١٧ و ٢٠١٨.

ج - ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضرائب المصرية – ضريبة القيمة المضافة – وتم تسليم الإقرارات الشهرية منذ بداية تطبيق القانون وحتى إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٩.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة المبيعات (ضريبة القيمه المضافة) منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتمت التسوية و السداد.
- لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠١٨

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة فعلياً منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٨ وتمت التسوية والسداد.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

- تقوم الشركة بانتظام بتطبيق أحكام ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة.
- تم فحص الشركة فعليا عن ضريبة الخصم من المنبع تحت حساب الضريبة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتمت التسوية والسداد.
- تم تسليم نموذج رقم (٤١) ضريبة الخصم من المنبع عن الربع االرابع من عام ٢٠١٩..

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح القابل للتوزيع على ملاك الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح العام	٢٩٥,٢٨٩,٦٤١	٢٣٨,٠٠٦,٨٦٣
نصيب العاملين	(٢٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٨٥٠,٩٥٤)
مكافاة أعضاء مجلس الادارة	(١١,٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٥٠,٠٠٠)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	٢٦١,٨٣٩,٦٤١	٢١٦,٤٠٥,٩٠٩
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في أرباح العام – الأساسي والمخفض	٠,٦٥	٠,٥٤

٢٩- ارتباطات رأسمالية

بلغ رصيد الارتباطات الرأسمالية المتعاقد عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨,٨٢١,٥٨٨ جنيه مصري كما يلي:

بيان	قيمة التعاقد جنية مصرى	القيمة المسددة جنية مصرى	القيمة غير المسددة جنية مصرى
آلات	٢٠,٨٤١,٢٩٣	٢,٠١٩,٧٠٥	١٨,٨٢١,٥٨٨
	٢٠,٨٤١,٢٩٣	٢,٠١٩,٧٠٥	١٨,٨٢١,٥٨٨

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظرة عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا تستخدم في مجالات أخرى.

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متنوعون ومتحصلات أخرى وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وأنظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية ذات سمعة جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

٣٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة. ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على ألا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة (عن طريق التأثير على القروض ذات سعر الفائدة المعوم). ويجب الإشارة إلى أنه ليس ثمة تأثير لهذا التغير على حقوق الملكية سوى الأثر الذي خلفه على الأرباح على النحو الموضح أدناه:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
الأصل المالي	١٪+	١١,١٤٢	١٪+	٦٦,٦٤٩
	١٪-	(١١,١٤٢)	١٪-	(٦٦,٦٤٩)
الالتزام المالي	١٪+	١٧٢,٣٥٠	١٪+	١٢٦,١٢٨
	١٪-	(١٧٢,٣٥٠)	١٪-	(١٢٦,١٢٨)

أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية من المؤسسات المالية فيجري الإفصاح عنها في الايضاح رقم ١٧.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وكذلك المدفوعات والمقبوضات المتعلقة بها بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية في٣١ ديسمبر ٢٠١٩مبلغ ١,٤٢٧,٢٨٣(٢٢,٩٨٩,٠١٥جنيه مصري).في حين ،بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية في ٣١ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦,٦٤٩,٧٥٦ (٢٦٨,١٦٢,٦٣٥جنيه مصري).

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي,واليورو في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخضوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية. ويجب الإشارة إلى أن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية.

	الأصول		الإلتزامات	
	المبلغ بالعملة	جنيه مصري	المبلغ بالعملة	جنيه مصري
دولار أمريكي	١,٤٢٦,٧٥٣	٢٢,٩٧٩,٤٢٧	١٦,٦٤٩,٧٥٦	٢٦٨,١٦٢,٦٣٥
يورو	٥٣٠	٩,٥٨٨	-	-

	التغير في سعر الصرف	الاثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغيرفي سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
دولار أمريكي	١٠٪+	٢٤,٥١٨,٣٢١	١٠٪+	٢٠,٣٣٦,٤٢٤
	١٠٪-	(٢٤,٥١٨,٣٢١)	١٠٪-	(٢٠,٣٣٦,٤٢٤)
يورو	١٠٪+	٩٥٩	١٠٪+	١١٣
	١٠٪-	(٩٥٩)	١٠٪-	(١١٣)
ريال سعودي	١٠٪+	-	١٠٪+	-
	١٠٪-	-	١٠٪-	-

أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات ائتمانية، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.
ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من١إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
قروض طويلة الاجل	-	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧	-	٨٧,٦٨٨,٧٦٧
قروض طويلة الاجل - الجزءمتداول	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣	-	-	٢٥,٠٥٣,٩٣٣
أوراق دفع(تأجيرتمويلى)	-	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠	-	٦٠,٩٧٨,٦٨٠
مخصص مطالبات متوقعة	٦٩٣,٤٣٥	٨,٨٩٢,٩٣٦	-	-	٩,٥٨٦,٣٧١
تسهيلات ائتمانية	٨,٠٨٣,٦٦٤	-	-	-	٨,٠٨٣,٦٦٤
موردون وأوراق دفع	٨٤,٢٠٦,٤٢٣	-	-	-	٨٤,٢٠٦,٤٢٣
أوراق دفع (تأجير تمويلى)-الجزء المتداول	-	١٥,٦٨١,٤١٤	-	-	١٥,٦٨١,٤١٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦٩,٩٣٩	-	-	-	٦٩,٩٣٩
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٣١,٣٥٣,٤٩٠	٨,٩٠٥,٨٧٧	-	-	٤٠,٢٥٩,٣٦٧
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢,٦٦٨,٥٥٠	-	-	-	٢,٦٦٨,٥٥٠
عملاء دفعات مقدمة	٧٥٩,٦٣٩	-	-	-	٧٥٩,٦٣٩
ضرائب دخل مستحقة	-	٤٤,٥٦١,١٠٧	-	-	٤٤,٥٦١,١٠٧
دائنو شراء أصول ثابتة	-	٧,١٥٥,٧٤٠	-	-	٧,١٥٥,٧٤٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٢٧,٨٣٥,١٤٠	١١٠,٢٥١,٠٠٧	١٤٨,٦٦٧,٤٤٧	-	٣٨٦,٧٥٣,٥٩٤

الالتزامات المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
التزامات طويلة الأجل	-	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣	-	٥٦,٤٩٩,٤٣٣
قروض طويل الاجل	-	-	١١١,٨٣٦,٩٧٨	١٣,٩٧٩,٦٢٢	١٢٥,٨١٦,٦٠٠
أوراق دفع	-	-	١٠٨,٢٣٨	-	١٠٨,٢٣٨
مخصص مطالبات متوقعة	١٦٨،٥٠٠	١٢,١٨٦,٨٠٠	-	-	١٢,٣٥٥,٣٠٠
تسهيلات ائتمانية	١٨٨,٠٨٢	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,١٨٨,٠٨٢
موردون وأوراق دفع	٧٣,٩٤٩,٦٨٧	١,١٥٨,٩٨٣	-	-	٧٥,١٠٨,٦٧٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٢٣,٣٤٠,٦١٨	٨,٦٧٠,٧٥٩	-	-	٣٢,٠١١,٣٧٧
التزامات طويلة الأجل – الجزء المتداول	٢,٧١٤,٨٥٧	٢٥,٥٥٥,٦٠٣	-	-	٢٨,٢٧٠,٤٦٠
مستحق إلى مصلحة الضرائب	٢،٢٣١،٤١٥	-	-	-	٢،٢٣١،٤١٥
عملاء دفعات مقدمة	٢,٠٠٨,٦٦٩	-	-	-	٢,٠٠٨,٦٦٩
ضرائب دخل مستحقة	-	٤٨،٣٥٠،٣٩١	-	-	٤٨،٣٥٠،٣٩١
دائنو شراء أصول ثابتة	٤٩٣,٦٣٣	٧,٠٩٠,٦٦٤	-	-	٧,٥٨٤,٢٩٧
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٠٥,٠٩٥,٤٦١	١١١,٠١٣,٢٠٠	١٦٨,٤٤٤,٦٤٩	١٣,٩٧٩,٦٢٢	٣٩٨,٥٣٢,٩٣٢

٣١- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة عملاء واوراق قبض، مستحق من طرف ذو علاقة، نقدية بالصندوق ولدى البنوك ومتحصلات أخرى. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل ارصدة التزامات طويلة الاجل، أوراق دفع، مخصص مطالبات متوقعة، تسهيلات ائتمانية، موردون واوراق دفع، مستحق الى أطراف ذات علاقة، مصروفات مستحقة، مستحق الى مصلحة الضرائب، ضرائب دخل مستحقة ومدفوعات أخرى.
ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك

٣٢- التقارير القطاعية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
مبيعات القطاع	٢,٤٦١,٩٧٤,١١٩	١٢٥,٦٨٤,٩٨٣	٢,٥٨٧,٦٥٩,١٠٢
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٩٤٦,١٧٨,٢٣٥)	(٩٥,٢٣٩,٦٠٦)	(٢,٠٤١,٤١٧,٨٤١)
مجمل الربح	٥١٥,٧٩٥,٨٨٤	٣٠,٤٤٥,٣٧٧	٥٤٦,٢٤١,٢٦١
المصروفات التشغلية مخصوما منها ايرادات			(١٤٧,٨٠٤,٨١٤)
التشغيل الاخرى			٦,٤٧٨,٥٣٠
ايرادات فوائد			(٢٢,٥٣٧,٠٧٢)
مصروفات فوائد			٣٨٢,٣٧٧,٩٠٥
الأرباح قبل ضرائب الدخل			

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الجبن	اللبن والعصير	الإجمالي
مبيعات القطاع	٢,٢٨٤,٣٩٨,٤٠٣	١٠٥,٧٧٠,٤٦٤	٢,٣٩٠,١٦٨,٨٦٧
تكلفة مبيعات القطاع	(١,٧٨٠,٢٠٠,٧٩٥)	(٨٩,٧٤٧,٦٨٠)	(١,٨٦٩,٩٤٨,٤٧٥)
مجمل الربح	٥٠٤,١٩٧,٦٠٨	١٦,٠٢٢,٧٨٤	٥٢٠,٢٢٠,٣٩٢
المصروفات التشغلية مخصوما منها ايرادات			
التشغيل الاخرى			(١٨٧,٤٦٣,٤٩٥)
ايرادات فوائد			٧,٤٩٧,٦٣٢
مصروفات فوائد			(٣٢,٤٧٩,٩٨١)
الأرباح قبل ضرائب الدخل			٣٠٧,٧٧٤,٥٤٨

اصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجبن	اللبن والعصير	الانتاج الحيواني	غير مخصص	الإجمالي
أصول ثابتة	٤٥١,٥٨٢,٢٤٠	١٩٥,١٠٥,٥٢٧	٢٠,٧٣١,٢٦٦	-	٦٦٧,٤١٩,٠٣٣
صول ثابتة تحت التنفيذ	٤,٤٠٣,٤٥٢	١٣٤,٩٤٧	٢٨,٢٤٥,٩٦٤	-	٣٢,٧٨٤,٣٦٣
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	٢,٢١٧,١٩٠	-	-	-	٢,٢١٧,١٩٠
مخزون	٤٠٥,٣٩٤,٨٤٤	٣٠,٤٥٣,٥٧٣	-	-	٤٣٥,٨٤٨,٤١٧
عملاء وأوراق قبض	-	-	-	٣٦,٠١٠,٢٧٩	٣٦,٠١٠,٢٧٩
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة					
اخرى	-	-	-	٢١,٩٨١,٩٣١	٢١,٩٨١,٩٣١
دون خزانة	-	-	-	٧٩,٢٦٤,٢٠٦	٧٩,٢٦٤,٢٠٦
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	-	-	٧٢٤,٦٥٦	٢٧,٨٧٤,٢٤٩	٢٨,٥٩٨,٩٠٥
اجمالي الأصول	٨٦٣,٥٩٧,٧٢٦	٢٢٥,٦٩٤,٠٤٧	٤٩,٧٠١,٨٨٦	١٦٥,١٣٠,٦٦٥	١,٣٠٤,١٢٤,٣٢٤

٣٢- التقارير القطاعية (تابع)
أصول القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الجبن	اللبن والعصير	الانتاج الحيواني	غير مخصص	الإجمالي
أصول ثابتة	٢٣٧,٧٦٩,٤٩٨	٢٠٣,٣٠٠,٧٩١	٢٠،٧٣٣،٤٧٣	-	٤٦١،٨٠٣،٧٦٢
أصول ثابتة تحت التنفيذ	٣٦,٣٥١,١٥٠	١٩،٣٨٩،١٣٧	٦،٦٤٣،٧١١	٢،٧٨٨،٣٢٨	٦٥،١٧٢،٣٢٦
موردين دفعات مقدمة اصول ثابتة	١٢،٨٥٦،٩٧٢	-	-	٥،٣٠٧،٦٢٥	١٨،١٦٤،٥٩٧
مخزون	٣٤٨,٠٥٤,٨١٣	٣٦,٩٣٤,٢١٩	-	-	٣٨٤,٩٨٩,٠٣٢
عملاء وأوراق قبض	-	-	-	٢٤,٠٩٧,٦٤٢	٢٤,٠٩٧,٦٤٢
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	٩,٨٥٣,٠٠٤	٩,٥٨٣,٩٢٣	-	١٣,٣١٩,٠٥٦	٣٢,٧٥٥,٩٨٣
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	-	-	٩٥,٨٩٠	١٢٨,٧٧٥,٠٠٧	١٢٨،٨٧٠،٨٩٧
إجمالي الأصول	٦٤٤,٨٨٥,٤٣٧	٢٦٩,٢٠٨,٠٧٠	٢٧,٤٧٣,٠٧٤	١٧٤,٢٨٧,٦٥٨	١,١١٥,٨٥٤,٢٣٩

٣٣- عقود التأجير التمويلى

بيان	القيمةالاجمالية للعقد جنيه مصرى	القيمة المسدده من العقد جنيه مصرى	شيكات بنكيه جنيه مصرى	القيمة غير المسدده من العقد جنيه مصرى
سيارات	١١,٥٥٧,٨٩٩	١١,٣٤١,٤٢١	٢١٦,٤٧٨	-
الات ومعدات	١٣٣,٦٢٠,٣٢٣	٢٧,٥٧٨,٨١٦	١٠٦,٠٤١,٥٠٧	-

تم توقيع عقود التأجير التمويلى التالية :

١- عقد سيارات بمبلغ ١,٤١٣,٧٩٣جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ١نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ١أغسطس ٢٠١٩.

٢- عقد سيارات بمبلغ ٣,٤٦٨,٩٧٣ جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ٢٦يناير ٢٠١٧ وحتى ٢٠ يوليو ٢٠١٩.

٣- عقد سيارات بمبلغ ٦,٦٧٥,١٣٣ جنيه مصري وتم اصدار وتسليم شيكات من تاريخ ٥إبريل ٢٠١٧ وحتى ٥يناير ٢٠٢٠.

٤- عقد ماكينات تترابك بمبلغ ٨,١٧٩,٠٠٠ دولار أمريكى وتم اصدار وتسليم شيكات كأقساط ربع سنوية تبدأ من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٩ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ .

٣٤- تعديل القوائم المالية المجمعة

تم تعديل القوائم المالية المجمعة بأثر رجعي بتعديلات في بعض الحسابات علي النحو التالي :-

الأثر علي الأرباح المرحلة (زيادة / (نقص))

تسويات تخص فترات قبل ٢٠١٩/١/١	٢٠١٨
الأصول الثابتة	٧,٩٨٩,٩٨٥
إلتزامات تأجير تمويلي	(٤,١٩٨,٣١٠)
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٥٧٩,٦٧٣)
ضريبة الدخل المستحقة	(٢٦٠,١٧٣)
صافي الأثر علي الأرباح المرحلة	٢،٩٥١،٨٢٩

٣٤- تعديل القوائم المالية المجمعة (تابع)

الاثر على قائمة الدخل (زيادة / (نقص))	٢٠١٦ تسويات	٢٠١٧ تسويات	٢٠١٨ تسويات
فوائد تمويلية	(٣٨,٤١١)	(١,٢١٥,٤٤٧)	(٦٠٨,٠٠٩)
مصروفات بيع وتوزيع	١٢٥,٢٠٨	٣,٢٨٧,٧٠٤	٣,٨٧٤,٩٢١
اهلاك سيارات	-	(٦٧١,٨٦٢)	(٩٦٢,٤٢٨)
ضريبة الدخل الجارية	(١٩,٥٢٩)	٨٨،٦٦٧	(٣٢٩،٣٠٧)
ضريبة الدخل المؤجلة	-	(٣٩٠,١٩٦)	(١٨٩,٤٧٨)
صافى الاثر على قائمة الدخل	٦٧,٢٦٨	١،٠٩٨،٨٦٦	١,٧٨٥,٦٩٩
أرباح العام قبل التسويات	١٦١,٩٨٧,٩٧٣	٢٤٣،١٩٧،٩٧٩	٢٣٦,٢٢١,١٨٩
أرباح العام بعد التسويات	**١٦٢,٠٥٥,٢٤١**	**٢٤٤،٢٩٦،٨٤٥**	**٢٣٨,٠٠٦,٨٨٨**

٣٥- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتتفق مع العرض للعام الحالية.